

Bundel van de Concernstaf (CS) van 23 januari 2020

2 Besluiten- en actiepuntenlijst CS 9 januari 2020

Besluiten- en actiepuntenlijst Concernstaf d.d. 9 januari 2020.docx

3 Moties, Kamervragen en Toezeggingen

Kamervragen 20191218.pdf

Moties BD 20191217.pdf

Toezeggingen BD 20191217.pdf

Verzoeken VKC om brieven 20191218.pdf

4 WOB-verzoeken

Actualisatie 21 januari 2020 WOB.docx



Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum
9 januari 2020

Nummer verslag

Auteur

verslag

Besluiten- en actiepuntenlijst Concernstaf d.d. 9 januari 2020

Vergaderdatum 9 januari 2020
Aanwezig
Afwezig (verslag)
Kopie aan

1. Opening en mededelingen

Agendapunt 3 wordt in het besloten deel van de vergadering besproken.

De geeft een terugkoppeling van het werkbezoek aan Groot Ondernemingen.

- Met de teamleiders is gesproken over het vergroten van de aantrekkelijkheid van het werk door kritisch te kijken naar de huidige regelgeving. De teamleiders is gevraagd om met voorstellen te komen.
- Multinationals zorgen voor het grootste deel van de belastinginkomsten. De verzoekt ism IV&D/MKB/P een visual te maken, die inzichtelijk maakt waar de belastinggelden vandaan komen: bij welke entiteiten haalt de BD belastinggeld op. Deze visual zal worden bijgesloten bij de jaarverantwoording 2019.

2. Besluiten- en actiepuntenlijst CS 12 december 2020

De besluiten- en actiepuntenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Thema: hoe gaat het nu?

Besproken in het besloten deel van de vergadering.

4. Moties, Kamervragen en toezeggingen

Moties

- Motie Omtzigt 14 december 2019 inzake P-beraad: is in behandeling bij

Kamervragen

- De brief klokkenluiders zit in het digidoc-proces.
- AP onderzoek informatiebeveiliging meldt dat de brief in concept gereed is en dat gestreefd wordt de deadline van 10 januari te behalen.

- Onderzoek AP gebruik nationaliteiten: het is nog niet bekend wanneer de AP de uitkomsten van het onderzoek deelt.

Toezeggingen

Geen opmerkingen.

5. Wob-verzoeken

☐ meldt dat RTL heeft aangegeven pro forma in bezwaar te gaan inzake het WOB-verzoek CAF11 en overige CAF zaken.

6. Rondvraag en sluiting

Er is geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

Stand per 20-1							
DEP	Nummer	indiener, partij en onderwerp en ingezonden	Ingezonden	Deadline	Behandelaar(s)	Meelezen	opmerkingen
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z20806	Vragen van de leden Leijten en Jasper van Dijk (beiden SP) aan de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de staatssecretaris van Financiën over het verminderde recht op toeslagen als effect van de afbouw van de algemene heffingskorting	31-okt	21-nov	SZW		5-12: tijdspad opgevraagd, [11-11] SO Vragen worden door SZW beantwoord. 16-1: nog in behandeling
DGFZ	2019Z24661	Vragen van het lid Lodders (VVD) aan de staatssecretaris van Financiën over het bericht 'Omvang belastingontwikkeling multinationals, zwaar overschat'	10-dec	31-dec			
DGBD		Inbreng schriftelijk overleg over reactie motie implementeren richtlijnen bescherming klokkenluiders	11-dec	22-jan			
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z25158	Vragen van het lid Hijink (SP) aan de minister voor Medische Zorg, de staatssecretaris van Financiën en de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties over het bericht 'Geen zorgtoeslag door mogelijke fraude met de Basisregistratie Personen'	12-dec	24-jan	BZK		Uitstelbriefje 18-12 geparafeerd. Zie samenhang met 2019Z25636 en 2019Z26176. 16/1: is nog in behandeling, interne afstemming BZK loopt
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z25432	Kamervragen door de leden Lodders en Van den Bosch (VVD) aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de staatssecretaris van Financiën over het bericht 'Gemeentelijke belastingen voor huiseigenaren stijgen hard in 2020'	17-dec	7-jan			
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z25636	Vragen van de leden Middendorp, Lodders en Koerhuis (allen VVD) aan de ministers van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en voor Wonen en Milieu en de staatssecretaris van Financiën over het inschrijven in de Basisregistratie Personen (BRP)	18-dec	8-jan	BZK, WMM		Zie samenhang met 2019Z25158 en 2019Z26176. 16/1: is nog in behandeling, interne afstemming BZK loopt
DGBD	Kamerstuk 32 761	Inbreng schriftelijk overleg AP-onderzoek informatiebeveiliging BP	29-nov	10-jan			
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z26062	Vragen van de leden Belhaj en Sneller (beiden D66), Ellemeet en Özütok (beiden GroenLinks) aan de minister-president over het bericht 'Rutte informeert Tweede Kamer onjuist over kunstverkoop Oranjes'	20-dec	10-jan	AZ		14-1 uitstelbrief uit door AZ
DGBD	Kamerstuk 31934, nr. 26	VERSLAG VAN EEN SCHRIFTELIJK OVERLEG kabinetsreactie op de gang van zaken bij het onderzoek naar corruptie bij Douane 'Als de prooi de jager pakt'	20-dec	31-jan			
DGBD	31 066 nr	Lijst van feitelijke vragen Jaarplan 2020 Belastingdienst	20-dec	31-jan			
DGFZ	164874.05u	EK - Nadere schriftelijke vragen inzake de regeling ten aanzien van ANBI's en SBBI's	20-dec	17-jan			
DGBD	2019Z26176	Vragen van de leden Omtzigt en Lodders aan de minister van Financiën en de minister van Binnenlandse Zaken over het verplichte gebruik van eHerkenning bij de belastingdienst	23-dec	10-jan			Zie samenhang met 2019Z25158 en 2019Z25636.
DGBD	2019Z26214	Vragen van de leden Van der Lee en Snels (beide GroenLinks) aan de staatssecretaris van Financiën en de minister van Economische Zaken en Klimaat over scholen die in de clinch liggen met de Belastingdienst over zonnedaken.	30-dec	20-jan			beantwoording samen met EZK 16/1 in behandeling, afstemming loopt, intern FIN/BD en met EZK
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2020Z00071	Kamervragen van de leden Omtzigt, Kohnes en Amhaouch (allen CDA) aan de ministers van Financiën en van Economische Zaken en Klimaat over de problemen bij Centric en Oraniewoud.	7-jan	28-jan			beantwoording samen met EZK en V&I
DGBD	2020Z00070	Kamervragen binnengekomen van de leden Van Breuk en Van Otterloo (beiden 50PLUS) aan de ministers van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en van Financiën over het bericht 'Ouderen onwetend over huurtoeslag; ANBO schiet te hulp'.	7-jan	28-jan			beantwoording samen met ander ministerie; mogelijk zelfs alleen meelezen

DGBD	2020Z00127	Kamervragen van het lid Leijten (SP) aan de minister van Financiën over het bericht dat Nederland een belastingparadijs is voor organisaties die een 'algemeen nut' dienen, omdat ze moeilijk te controleren zijn.	9-jan	30-jan			zie samenhang met 2020Z00551
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2020Z00174	Vragen van het lid Van Gerven (SP) aan de staatssecretaris van Volksgezondheid, Welzijn en Sport over het bericht 'Met boeven vangt men boeven' [] leert de douane het smokkelvak?	10-jan	31-jan	vws	Douane	
DGBD	2020Z00173	Vragen van het lid Leijten (SP) aan de minister van Financiën over het bericht dat het nog zeker een jaar gaat duren tot de toeslagenaffaire is opgelost.	10-jan	31-jan	UHB		zie samenhang met 2020Z00176 en 2020Z00177
DGBD	2020Z00176	Vragen van het lid Van Kooten-Arissen (Van Kooten-Arissen) aan de minister van Financiën over de samenwerking van het ministerie van Financiën met kinderopvangbranchevereniging BOink.	10-jan	31-jan	UHB		zie samenhang met 2020Z00173 en 2020Z00177
DGBD	2020Z00177	Vragen van het lid Leijten (SP) aan de ministers van Justitie en Veiligheid en van Financiën over CAF-onderzoeken bij in de inkomstenbelasting.	10-jan	31-jan	BDG coördineert		zie samenhang met 2020Z00176 en 2020Z00173
DGBD	2020Z00551	Kamervragen van het lid Ladders (VVD) aan de minister van Financiën gestuurd over het bericht dat ANBI's belastingregels niet naleven (deze vragen dienen ter aanvulling op eerdere vragen terzake van het lid Leijten (SP)).	16-jan	6-feb			zie samenhang met 2020Z00127
Ander departement is behandelaar Fin leest mee		Inbreng SO uitwerking oplossingsrichting knelpunten import gebr	15-jan	5-feb	DGFZ		
Ander departement is behandelaar Fin leest mee		Lijst van feitelijke vragen aan Minister over AR-rapport autobelas	15-jan	5-feb	DGFZ		
DGBD	2020Z00656	Kamervragen van de leden Omtzigt en Ronnes (beiden CDA) aan de ministers voor Milieu en Wonen en van Financiën over verworven rechten in de huurtoeslag	17-okt	7-feb		BZK	

Verantwoordelijk	Status	M/T	EK/TK	Datum indiening	Vergader jaar	Omschrijving	Stand van zaken
FIOD, UHB, O&P	Doorlopend	M	TK	19-dec-18	2018-2019	Motie van het lid Leijten verzoekt de regering de de gedragslijn te eerbiedigen en de Kamer jaarlijks te informeren over hoeveel zaken besproken zijn en welke uitkomst gemelde zaken hebben gekend.	26/7: De Belastingdienst respecteert de gedragslijn. In de periodieke motie- en toezeggingenrapportage wordt gerapporteerd over het aantal gevallen dat besproken is in het overleg tussen OM, FIOD en Belastingdienst en in hoeveel gevallen dit heeft geleid tot aangifte. 20/12 - Stemming nav VAO Belastingdienst. Dossierhouder aanwijzen. Meenemen in een periodieke rapportage?
UHB	In behandeling	M	TK	29-sep-16	2016-2017	Lid Mei Li Vos verzoekt de regering om, na de transitieperiode stapsgewijs met handhaving aan te vangen en daarbij voorrang te geven aan de pakketbezorgingssector en de medisch specialisten.	12/7/2019: Inmiddels is de nieuwe wetgeving per 1 januari 2021 voorzien (zie Kamerbrief voortgang uitwerking maatregelen werken als zelfstandige d.d. 24 juni 2019). Zie daarnaast Kamerbrief toezicht arbeidsrelaties d.d. 24 juni 2019 waar wordt ingegaan op toezicht en handhaving op de kwalificatie van arbeidsrelaties voor de loonheffingen. 20/7 In behandeling. De motie is pas aan de orde na ingang van nieuwe wetgeving welke is voorzien op 1 januari 2020. 23/3 - Was in eerste instantie voorzien om af te doen in de 21ste HJR. We willen echter niet vooruitlopen op nieuwe wetgeving, deze is gepland 1-1-20.
UHB	In behandeling	M	TK	14-11-2018	2018-2019	Lid Omtzigt verzoekt de regering, binnen een halfjaar en na afstemming met de Autoriteit Persoonsgegevens met een voorstel te komen om zowel registratieplicht te handhaven als wanbetalers met een buitenlands kenteken op te sporen en te beboeten.	28/10: loopt nu een pilot met de politie. De handhaving ligt primair bij de politie, DGFZ heeft toegezegd met JenV in gesprek te gaan over handhaving van kentekenregistratieplicht. Eerstvolgende gelegenheid kunnen we Kamer iig over pilot informeren. 19 juni: herbevestiging Stas gehoor aan gegeven aan de volledige motie Omtzigt 14/11 - Stemming nav het Belastingplan. Dossierhouder aanwijzen
FJZ	In behandeling	M	TK	21-mrt-19	2018-2019	De motie van het lid Omtzigt verzoekt om een extern onderzoek naar mogelijkheden tot verbetering van de praktische rechtsbescherming van de burger in belasting- dan wel toeslagzaken	[20-11] Bij het debat van 13 november jl. is toegezegd uiterlijk 10 december met een reactie te komen
UHB	In behandeling	M	TK	4-7-2019	2018-2019	Lid Van Weyenberg over Etnisch profileren; erzoekt het kabinet om bij het verschijnen van de onderzoeken van de Autoriteit Persoonsgegevens en de Nationale ombudsman de Kamer zo snel mogelijk te informeren over de wijze waarop het kabinet de lessen van deze onderzoeken implementeert.	20-11 Wordt voor eind 2019 voltooid

UHB	In behandeling	M	TK	3-7-2019	2018-2019	Ingediende Motie lid Slootweg: verzoekt de regering, te onderzoeken of het mogelijk is dat er nog maar één machtigingscode nodig is voor zowel de aangifte als de toeslagen; verzoekt de regering tevens, indien dit kan, te onderzoeken of dit al voor het belastingseizoen 2020 ingevoerd kan worden,	13/8 De betreffende onderzoeken zijn op dit moment nog in uitvoering. De uitkomsten hiervan worden uiterlijk in de volgende fiscale moties- en toezeggingenbrief van maart 2020 aan de Tweede Kamer gerapporteerd. 8/8 In behandeling planning nog niet bekend C&F heeft na afstemming - motie neergelegd bij UHB (contactpersoon)
UHB en SZW	Aangehouden	M	TK	12-9-2019	2019-2020	VSO Kindgebondenbudget 12 sept: Het lid Leijten en Kwint (SP) verzoekt de regering het toegekende kindgebonden budget niet te verrekenen met al dan niet terechte toeslagschulden.	Uit voorbereidingsdossier KGB (29-10): motie wordt verbonden aan de CAF 11 zaken. De motie Leijten is aangehouden. • U heeft tijdens het VSO van 12 september jl. bij de motie Leijten verwezen naar een eventuele samenloop met de uitkomsten van de CIE Donner. Het tussenrapport van CIE Donner zal naar verwachting voor het AO KGB van 31 oktober openbaar worden. Er zal wanneer het rapport is ontvangen, bekeken moeten worden of en zo ja welke gevolgen de bevindingen en/of aanbevelingen hebben voor de motie
UHB en SZW	In behandeling	M	TK	12-9-2019	2019-2020	Motie lid Omtzigt en Bruins: "..... Constaterende dat de regering ook voornemens is nabetalingen in het buitenland te verrichten Constaterende dat er een anticummulatiebepaling is met andere kindregelingen in EU-wetgeving zodat je niet twee keer niet nul keer maar een keer een kindregeling ontvangt binnen de EU Verzoekt de regering pas tot nabetaling over te gaan wanneer alle inkomensgegevens van de ouders ontvangsten van kindregelingen in het buitenland en de feitelijke woonplaats en werkplaatsen van ouders en kinderen bekend zijn en daarop nauwgezet de nabetaling te doen..."	Tijdens: VSO ambtshalve toekennen van kindgebonden budget. Dit is al staande praktijk.
	In behandeling	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Motie Snels: Voor het kerstreces een brief sturen hoe de uitvoering met oog op menselijke maat en proportionaliteit wordt aangepast, die per 1 januari 2020 ingaat. <i>Oordeel Kamer</i>	Gedeeltelijk uitgevoerd • In deze motie verzoekt de Kamer de regering nog voor kerst een reactie te geven op de twee uitspraken van de Raad van State van 23 oktober 2019. De Raad van State heeft Toeslagen opgedragen binnen 26 weken uitvoering te geven aan de uitspraken. • De eerste uitspraak betekent dat Toeslagen de mogelijkheid krijgt om de hoogte van het recht op kinderopvangtoeslag proportioneel vast te stellen. Deze nieuwe praktijk is vastgelegd in het Verzamelbesluit Toeslagen met terugwerkende kracht vanaf 23 oktober 2019. • De tweede uitspraak betekent dat Toeslagen bij het terugvorderingsbesluit de betrokken belangen moet afwegen. De vorige staatssecretaris heeft de Belastingdienst opdracht gegeven de ruimere interpretatie van de wet in de praktijk toe te passen. Hij heeft daarbij toegezegd de Kamer begin 2020 nader informeren over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan deze uitspraak. Volgt over enkele weken. • De Kamer is op 17 december 2019 hierover geïnformeerd
	Afgedaan	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Motie Omtzigt [1]: Zorg dragen dat ouders die meer schade hebben geleden binnen CAF11 en andere CAF-zaken op de meest eenvoudige wijze en zonder tegenwerking hun recht kunnen halen en daarover aan de Kamer te berichten. <i>Oordeel Kamer</i>	In brief van 17 december afgedaan: Compensatie ouders CAF 11 en gedane toezeggingen
	In behandeling	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Motie Omtzigt [2]: Een onafhankelijke instantie instellen waar misstanden uit het verleden en heden effectief gemeld kunnen worden en hierover rapporteren in de voortgangsrapportage. <i>Oordeel Kamer</i>	In brief van 11 januari 2020 verwezen naar motie en aangekondigd dat eind januari 2 onafhankelijke personeelsraadspersonen benoemd zullen worden
		M	TK	4-12-2019	2019-2020	In het kader van het bouwstenentraject en brede maatschappelijke heroverweging diverse varianten van een toeslagenstelsel uitwerken (CU) - <i>Oordeel Kamer</i>	
	Verworpen	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Introduceren directe financiering KOT (v. Kooten-Arissen) - <i>Ontraden</i>	
	aangenomen	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Organiseren tegenspraak in de Belastingdienst in Q1 (Lodders) - <i>Oordeel Kamer</i>	
	aangehouden	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Onderzoek naar functioneren ABD ter voorkoming van wegpromoveren slecht functionerende ambtenaren (VVD) - <i>Aangehouden</i>	

	Verworpen	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Tussenstap zoals mediation inbouwen bij meer schade voordat ze naar de rechter moeten (PvdD) – <i>Ontraden (Wordt mogelijk samengevoegd met motie Omtzigt)</i>	
	In behandeling	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Gesprek met MP (PvdD) – <i>Oordeel Kamer</i>	
	In behandeling	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Herwaardenen status fraudeur van iedereen die sinds 2009 die status heeft (PvdD) – <i>Oordeel Kamer</i>	
	Aangehouden	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Motie Leijten gehoord de beraadslaging, constaterende dat jarenlang structurele fouten zijn gemaakt bij de Belastingdienst waarbij onschuldige burgers zeer zwaar zijn gedupeerd; overwegende dat zonder functionerende en betrouwbare Belastingdienst de rijksoverheid niet in staat is aan haar verplichtingen te voldoen; spreekt uit dat een parlementaire enquête dient plaats te vinden naar het functioneren van de Belastingdienst/Toeslagen; verzoekt het Presidium, voorstellen te doen over de opzet en vorm van dit onderzoek,	
	Aangehouden	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Motie Snels overwegende dat er bij de aanpak van fraude met betrekking tot de kinderopvangtoeslag in ieder geval bij de CAF 11-zaak volgens de commissie-Donner sprake was van institutionele vooringenomenheid; overwegende dat daarbij grote fouten zijn gemaakt door de Belasting-dienst; overwegende dat de aanpak vaak door de jurisprudentie werd geaccordeerd, maar dat ook de politieke context een pijler is onder de institu-tionele vooringenomenheid; overwegende dat in het rapport van Donner deze politieke context wel wordt aangestipt, maar niet verder is onderzocht; spreekt uit om na ommekomst van de rapporten van de ADR, de Autoriteit Persoonsgegevens en Donner te onderzoeken middels een parlementaire ondervraging hoe die institutionele vooringenomenheid kon ontstaan, waarbij met name de rol van de Kamer en het kabinet in de afgelopen jaren tegen het licht kan worden gehouden;	
	Aangehouden	M	TK	4-12-2019	2019-2020	Motie VaN Otterloo spreekt uit dat er een parlementaire ondervraging naar het Belasting-dienstdebaat inzake de ten onrechte ingevorderde kinderopvangtoe-slagen dient plaats te vinden, en verzoekt het Presidium dit op te tuigen,	
	In behandeling	M	TK	4-7-2019	2018-2019	Gewijzigde motie van het lid Omtzigt c.s. over de richtlijnen voor bescherming van klokkenluiders volledig implementeren (t.v.v. 31066-504)	Naar aanleiding van deze motie is met een Kamerbrief op 31 oktober 2019 aan de Kamer toegezegd de richtlijnen van de Raad van Europa voor de bescherming van klokkenluiders volledig te implementeren bij de Belastingdienst. Minister refereert eraan in brief 11/1

Verantw oordelijk Lijndirec	Status	M/T	EK/TK	Datum indiening	Vergader jaar	Omschrijving	Stand van zaken (Intern BD en M-Staf bespreking)
GO UHB	Doorlopend	T	TK	18-mei-16	2015-2016	De staatsecretaris heeft toegezegd om in de Halfjaarsrapportages van de Belastingdienst verslag te doen over de voortgang van het proces van behandeling van informatie uit de Panama papers en de daarmee bereikte resultaten. (verhuld vermogen)	26/7: Op 17 april 2019 is in de 23e Halfjaarsrapportage Belastingdienst een toelichting op de ontwikkelingen gegeven. Op 2 juli 2019 is dit onderwerp ook belicht in de eerste voortgangsrapportage op het jaarplan 2019. 20/2/19: Opnemen in 23ste HJR 18/9 - Doorlopende toezegging, opgenomen in de 22ste HJR 13/9 - Van de in behandeling genomen dossiers is ongeveer de helft afgerond of in een ver gevorderd stadium van behandeling. De analyses en activiteiten in het toezicht hebben ondertussen geleid tot het opleggen van aanslagen tot een bedrag van per saldo € 7,2 miljoen (incl. boetes en rente). Inmiddels is er ook in één casus een strafrechtelijk traject ingezet. In een aantal andere gevallen wordt het instellen van een strafrechtelijk traject nog bezien. Daarnaast wordt overwogen tegen een aantal belastingplichtigen een civiele
GO UHB	Doorlopend	T	TK	1-jun-17	2016-2017	De staatsecretaris heeft toegezegd om jaarlijks een notitie toe te voegen aan de Halfjaarsrapportage Belastingdienst met een aanvulling op de aantallen APA's en ATR's. Er wordt per type ruling een voorbeeld of model gegeven zodat de Kamer kan zien hoe het in elkaar zit.	26/7/19: Op 17 april 2019 is het jaarverslag 2018 van het APA/ATR team bij de 23e Halfjaarsrapportage Belastingdienst aan de Eerste en Tweede Kamer gestuurd. 13/9 - In uitvoering, consultatie ruling praktijk gaande. 20/7 - Doorlopend. Gerapporteerd aan de Tweede Kamer bij brief van 18 februari 2018, Kamerstukken II 2017/18, 25087 nr. 187. Verwijzing en samenvatting is ook opgenomen in 21ste Halfjaarsrapportage. 30/3- Gerapporteerd aan de Tweede Kamer bij brief van 18 februari 2018, Kamerstukken II 2017/18, 25087 nr. 187. Verwijzing en samenvatting ook opgenomen in 21ste HJR
Cd O&P	In behandeling	T	TK	13-okt-17	2017-2018	De staatssecretaris heeft toegezegd een brief te sturen met de eindafrekening van de vertrekregeling en de diverse mogelijke arrangementen, inclusief de wijze waarop de overschrijding van de regeling betaald wordt.	20/7 ☐ In behandeling. Rapportage aan de Kamer is voorzien in 2021.
FJZ	In behandeling	T	TK	9-apr-18	2017-2018	De staatssecretaris heeft toegezegd in 2020 terug te koppelen of er eventuele problemen zijn geconstateerd met de continuïteit van ondernemingen door de heffing van erf- en schenkbelasting (BOR).	24/7: Planning terugkoppeling in 2020, In 2021 is overigens een reguliere beleidsevaluatie gepland over de fiscale regelingen rondom bedrijfsopvolging.
	Doorlopend	T	TK	1-apr-18	2017-2018	De staatssecretaris heeft toegezegd dat een keer per jaar gerapporteerd zal worden aan de Kamer over het programma bij de Belastingdienst met het doel om de technische achterstanden, de zogenaamde technische schuld, inzichtelijk te maken en op te lossen.	16/8: Een keer per jaar zal de stand worden opgenomen. Dit draagt bij aan het interne handelingsperspectief en de verantwoording aan uw Kamer.
UHB	In behandeling	T	EK	28-mei-18	2017-2018	Gevraagd wordt of banken een controlerende rol zouden kunnen spelen ten aanzien van de aangifte van het bezit van Bitcoins bij de Belastingdienst. De staatsecretaris heeft toegezegd dit punt mee te nemen in de verdere uitwerking van de fiscale beleidsagenda.	8/8/19 Planning 4e kwartaal, update via Brief fiscale moties en toezeggingen. 26/9 - De Belastingdienst onderzoekt verdere mogelijke nalevingstekorten en handhavingsmogelijkheden voor een nadere invulling van de strategie rondom cryptovaluta. Onderdeel hiervan is de rol van andere private partijen, zoals banken, en afstemming met andere toezichthouders (zoals de AFM). Moment en wijze afdoening
IV&D	In behandeling	T	TK	1-okt-18	2018-2019	De staatssecretaris heeft toegezegd terug te komen op de ICT-doorlichting waar om is verzocht.	8/8/19 planning 4e kwartaal 2019> EY gecontracteerd. Per 12 juni gestart. Oplevering rapport door EY 31 oktober. Oplevering aan BWL, Kamer nov/dec 2019
Directie CAP	In behandeling	T	TK	5-nov-18	2018-2019	Toezeegging om de invoering van de roettax per 1 januari 2020 te realiseren.	8/11: loopt op schema. De IV-voorzieningen voor het noodspoor zijn vrijgegeven. De implementatie hiervan is gestart. Parallel wordt doorgewerkt aan de structurele inrichting van de MRB-Keten - de implementatie van heffen en innen systemen (voorheen hoofdspoor genoemd). Hier zit ook de reguliere functionaliteit voor de fiinstoftoeslag in. De

UHB	In behandeling	T	TK	6-dec-18	2018-2019	Toezegging om medio 2019 te rapporteren over de voortgang inzake de Interactiestrategie.	8/8/19 planning 3e kwartaal 2019 via de M&T-brief. 10/12: De planning is dit te realiseren op 1 juni 2019. Oplevering via een periodieke rapportage.
IV&D	Doorlopend	T	TK	7-feb-19	2018-2019	Toegezegd de Kamer in de reguliere rapportages op de hoogte houden over de voortgang van het pseudonimiseren.	8/8/19 Doorlopend. Is aanbod gekomen in de 23e HJR genoemd.
Toeslagen /UHB	In behandeling	T	TK	21-mrt-19	2018-2019	Toezegging van de Staatssecretaris om Toeslagen en de ADR te laten kijken naar andere CAF-zaken. (Ook aan bod gekomen 4 juli).	8/8/19 In behandeling, nog niet bekend
FJZ/Toeslagen	In behandeling	T	TK	21-mrt-19	2018-2019	Toezegging van de staatssecretaris om in gesprek te gaan met de Nationale Ombudsman	8/8/19 Invulling vindt plaats na adviesrapport van Adviescommissie uitvoering Toeslagen
IV&D	In behandeling	T	TK	28-mei-19	2018-2019	De staatssecretaris zegt toe dat er tegen het einde van dit jaar (2019) voor drie ketens een concreet uitgewerkt plan ligt dat een samenhangende aanpak laat zien om de uitdagingen van deze ketens het hoofd te bieden. Wanneer deze aanpak succesvol blijkt te zijn, zal deze daarna ook worden toegepast bij de andere probleemketens.	8/8 planning 4e kwartaal 2019 08/07 is versie 0.96 gedeeld door
FJZ	In behandeling	T	TK	13-jun-19	2018-2019	De Staatssecretaris zegt aan het lid Lodders toe dat in het jaarverslag van het APA/ATR-team aandacht besteed zal worden aan de bijdrage van de rulingpraktijk aan het vestigingsklimaat.	15/8/19 - In behandeling, planning nog niet bekend
FJZ	In behandeling	T	TK	13-jun-19	2018-2019	De Staatssecretaris zegt aan de leden Van Weyenberg, Snels en Leijten toe dat de commissie-Bouwman/Van der Geld na twee jaar zal evalueren of met het publiceren van geanonimiseerde samenvattingen van rulings met een internationaal karakter de beoogde transparantie over de rulingpraktijk wordt bereikt, en zal die evaluatie aan de Kamer doen toekomen.	15/8/19 - In behandeling, planning nog niet bekend
O&P	In behandeling	T	TK	19-6-2019	2018-2019	Grijze toezegging AO Belastingdienst (wel genoemd door de Staatssecretaris tijdens het debat, maar niet nogmaals herhaald door de VZ van de Tweede Kamer': inrichten permanent loket/commissie om integriteitsschendingen te kunnen melden	26/7: heeft de tijdelijke commissie integriteit Belastingdienst ingesteld. De bevoegdheid om deze permanent te maken ligt bij
UHB / C&F	Doorlopend	T	TK	19-6-2019	2018-2019	'Grijze' toezegging AO Belastingdienst (tweede termijn): de quick wins en successen van de Belastingdienst met de Kamer te blijven delen. Deze toezegging is niet door de voorzitter benoemd/herhaald.	

UHB/AFEP	In behandeling	T	TK	25-sep	2019-2020	De staatssecretaris zegt aan het lid Omtzigt toe dat hij het voorstel om de ADR onderzoek te laten doen naar de erf- en schenkbelasting inclusief een assurancerapport zal doorgeleiden en dat de minister de Kamer daarover zal informeren. Uit het debat (vanaf 14.33 uur) Omtzigt: "ik kan er echt niet bij dat de realisaties 400-500 miljoen lager waren dan de ramingen, terwijl er meer mensen doodgingen en de huizenprijzen door het dak gingen. Ik zou daar graag een ADR-rapport op hebben, inclusief een assurancerapport... Dan neem ik aan dat we binnen een paar weken horen of de ADR een assurance-rapport kan opstellen over deze vraag."	
UHB/Toeslagen	In behandeling	T	TK	25-sep	2019-2020	Toezegging aan Kamerlid Leijten dat de Staatssecretaris gezamenlijk met de bewindspersoon van Sociale Zaken een kabinetsreactie geeft op het zwartboek Toeslagen	19/11: In antwoorden op kamervragen van Leijten over dagbesteding is aangegeven dat reactie op zwartboek eind december komt. Planning december 2019
CDC	In behandeling	T	TK	25-sep	2019-2020	Grijze Toezegging (niet herhaald door de vz) dat de Staatssecretaris de commissie van Financiën op enig moment verwelkomt op werkbezoeken te plegen bij de Belastingdienst	[7-11] stas akkoord met notitie, [] heeft gemaild met griffie van Fin en SZW. In PV vergadering van 20-11
FJZ GO	Doorlopend	T	EK/ TK	14 april 17 12 mei 17 29 mrt 18	2016-2017	De staatssecretaris heeft toegezegd de Tweede en Eerste Kamer van informatie voorzien over 'country-by-country reporting' - hoeveel landenrapporten de Belastingdienst heeft ontvangen van belastingplichtigen, hoeveel landenrapporten zijn ontvangen van andere landen via de uitwisseling en een kwalitatieve beschrijving van de ervaringen alsmede inzicht in veel voorkomende vervolgacties.	26/7/19: Op 17 april 2019 is in de 23e Halfjaarsrapportage Belastingdienst gerapporteerd over de ontwikkelingen bij country-by-country reporting in 2018. 20/7 [] Doorlopend. Er is gerapporteerd in de 21ste Halfjaarsrapportage Belastingdienst. In 2019 zal hier opnieuw in de 23ste HJR over gerapporteerd worden. 12/4 - aan de orde geweest in de 67e vergadering TK op 28 maart 2018. 30/3 - Aantallen ontvangen rapporten van belastingplichtigen en andere landen zijn opgenomen in de 21e HJR. DGBD36 is relevant voor lopende jaar 2018. Deze pas in 2019 in de opvolging.
KI&S en Toeslagen	Doorlopend	T	TK		2018-2019	Drie delen van toezeggingen: er wordt verder ingezet op: 1)het verbeteren van de digitale dienstverlening ten aanzien van het aantal gewerkte uren en de doelgroepstatus in het aanvraag- en mutatieproces; 2)het digitaal informeren van ouders; zo zullen ouders door middel van een app geattendeerd kunnen worden om op het juiste moment de juiste actie te ondernemen, en kunnen zij de wijzigingen eenvoudig doorgeven; 3)het vergemakkelijken een goede schatting te maken van het aantal overzichten	7-11: contact opgenomen met dossierhouder voor een uitvraag van een stavaza. Verder is de ontwikkeling van een app in volle gang. In april is kwalitatief onderzoek uitgevoerd onder ouders, ten behoeve van het verkrijgen van informatie over de minimale functionaliteiten voor het gebruik van een kinderopvangtoeslag app. Zo is onder meer naar voren gekomen dat het ontvangen van signalen via de app en het kunnen inzien van de huidige situatie als meerwaarde wordt gezien. De komende tijd zullen de gewenste functionaliteiten verder worden uitgewerkt en getest onder gebruikers.
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris gaat een proces inrichten om gedupeerde ouders zo goed mogelijk te kunnen helpen met de rechtsgang.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe dat dezelfde gevallen die nu nog niet bekend zijn dezelfde behandeling krijgen.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe per 1 januari een apart telefoonnummer geïnstalleerd te hebben waar ouders met kinderopvangtoeslagproblemen terecht kunnen en indien mogelijk een vast contactpersoon.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe terug te komen op de overschreden wetten (AWIR, Awb en KOT) bij de aanbidding van het ADR-rapport.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe in januari met een brief te komen hoe er verder wordt gegaan met de compensatie aan de hand van Donner 2.	

UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe de effecten voor Toeslagen en andere uitkeringen van een eventuele compensatie/schadevergoeding te vergoeden (dit is al bekend).	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe volledig onafhankelijke raadspersonen aan te stellen.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe een cultuurscan door externen te laten doen.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris gaat uitvragen op welke terreinen regelgeving onbedoeld negatief uitpakt voor uitvoering/burger ("uitvoeringssignaal").	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris komt nog terug op de motie van Omtzigt omtrent de praktische rechtsbescherming van de burgers en kleine ondernemers, hierover volgt in december nog een brief .	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris komt zo snel mogelijk met een brief omtrent het beleid naar aanleiding van de Raad van State uitspraken van 23 oktober.	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	De staatssecretaris zegt toe de twee genoemde lijsten (de 170 CAF-zaken en de schrijnende gevallen) van het MT-overleg Toeslagen 3 september met de Kamer te delen (brief).	
UHB en Toeslagen	In behandeling	T	TK	4-dec	2019-2020	Grijze toezeggingen: • Ambtelijk: signaal aan AP over tijdsplanning • Ambtelijk: signaal over de Belastingtelefoon (hoongelach) direct mee terug te nemen naar de mensen die daar verantwoordelijk voor zijn. • Ambtelijk: contact met ADR over debat tav vraag naar overschreden wetten. • Ambtelijk: contact met secretariaat AUT over procesplanning	
IV&D	In behandeling	T	TK	10-dec	2019-2020	Toezegging om EY rapport ook aan EK toe te sturen.	

DEP	Nummer	indiener, partij en onderwerp en ingezonden	Ingezonden	Deadline	Behandelaar(s)	Meelezen	opmerkingen
DGBD	2019Z14987/2019D30534	Verzoek van de leden Omtzigt (CDA), Lodders (VVD) en Leijten (SP) voor een nog deze week te ontvangen brief over de omvang van het illegaal handelen van de Belastingdienst bij het bestrijden van toeslagenfraude	9-jul	12-jul	CAF-11		Brief : Ik kan op dit moment niet gedetailleerd antwoord geven op alle door u gestelde vragen die zijn ingediend op 9 juli jl. Ik ben daar pas toe in staat nadat de inventarisaties en onderzoeken van zowel de ADR als de adviescommissie uitvoering toeslage
DGBD	31066-499/2019D29749	Verzoek VCF inzake onderzoek ADR naar erf- en schenkbelasting. Bevestigen dat de bijstellingen van de ramingen van de inkomsten uit erf- en schenkbelasting worden meegenomen in de onderzoeksopdracht aan de ADR, conform het verzoek van de commissie in de brief van 23 mei jl. met kenmerk 2019D21367. Daarnaast verzoekt de commissie u de resultaten van het onderzoek van de ADR voorafgaand aan het algemeen overleg Belastingdienst, dat in het najaar zal worden ingepland, aan de Kamer te doen toekomen.	4-jul	15-aug			20 sept brief naar kamerverstuurd waar een reactie is gegeven op het onderzoek. C&F in gezamenlijkheid met P en AFEP oppakken. Het gaat om een verzoek nav brief van 2 juli . In eerdere correspondentie met TK is overigens expliciet gecommuniceerd dat ramingen van de inkomsten uit erf- en schenkbelasting niet tot de ADR-onderzoeksopdracht behoort (maar dat CPB wel kijkt naar de ontwikkeling van de erfbelasting); dus we moeten even goed kijken wat mogelijk (en wenselijk) is op het verzoek van de TK. Reactie op een brief van de minister.
DGBD	2019Z20270/2019D42414	(email-procedure)Het lid Leijten (SP) vraagt de staatssecretaris de [Richtlijnen verwijtbaarheid voor Kinderopvangtoeslag, Huurtoeslag en Zorgtoeslag naar de Kamer te sturen] <gedaan in de brief van 22 nov -Uw verzoek inzake stukken over de CAF 11-zaak-> en antwoord te geven op de vraag hoeveel personen worden beschouwd als fraudeur met het predicaat "opzet of grove schuld".	23-okt				Uitstelbrief gestuurd op 25-10
DGBD	2019Z22690/2019D47127	De commissie verzoekt u conform uw toezegging in uw brief van 8 november jl. (35302, nr. 26) per ommegaande te stoppen met het verrekenen van toeslagen en ervoor zorg te dragen dat ouders die toeslagen hebben moeten terugbetalen omdat er sprake zou zijn van opzet of grove schuld hun dossier kunnen opvragen bij de Belastingdienst. Tevens verzoekt de commissie u over het verrekenen van toeslagen en het opvragen van dossiers duidelijke informatie op te nemen op de website van de Belastingdienst en de Kamer op korte termijn te informeren over de manier waarop u deze verzoeken heeft uitgevoerd.	20-nov	Korte termijn			
DGBD	2019D51374	Vragen over onjuiste informatieverstrekking door de Belastingdienst aan de Nationale ombudsman	12-dec	Binnen enkele weken			
DGBD	2019Z25101 / 2019D51632	Vragen over door ouders ontvangen dossiers inzake de stopzetting van kinderopvangtoeslagen	12-dec	16-dec			

Nr.	Naam verzoeker	Inhoud verzoek	Stand van zaken	Min/ dienst- onderdeel	Jurist	Ontvangst verzoek	Eerste beslistermijn	Tweede beslistermijn	incl. opschorting	igs	Bijzonderheden	Hoeveelheid documenten te checken door JZ
115		afrek elders belast igv bijgeschreven rente of royalty's onder (bilaterale) belastingverdragen	Doc. Opgevraagd	DGBD		24-12-2020	21-1-2021	18-2-2021			ob en verdaging	
113	NRC	inzake informatievoorziening aan Ombudsman over verlagen dwangbevelkosten	in behandeling	DGBD		11-12-2019	8-1-2020	5-2-2020			ob en verdaging	110 (potentieel 810)
112		documenten inzake problemen bij verwerking binnenkomende post bij Belastingdienst	inventariseren documenten	DGBD/Belastingdienst		10-12-2019	7-1-2020	4-2-2020			ob en verdaging	2
111	Fiscaal up to date	documenten mbt toepassing van het verlaagde BTW-tarief ogv post b.3 Tabel I bij de Wet OB.	in de lijn	DGBD		2-12-2019	30-12-2019	27-1-2020			ob en verdaging	2
		3e Wob-verzoek van inzake gesloten door de FIOD	in de lijn	DGBD		3-6-2019	1-7-2019	29-7-2019			ob en verdaging	
76	KRO-NCRV	communicatie met bedrijven waarvan medewerkers bij het ministerie zijn gedetacheerd	overzicht wordt opgesteld	alle		7-8-2019	4-9-2019	2-10-2019				
BEZWAAR												
Nr.	Naam verzoeker	Korte omschrijving	Stand van zaken	Min/ dienst- onderdeel	jurist	Ontvangst bezwaar	Deadline	Primaire besluit	Behandelaar primo	Bijzonderheden	hoeveelheid documenten toetsen door JZ	
1	Stichting Platform	Shell / Shell-papers: onderzoek verstremeling van Shell met de Nederlandse overheid vanaf 2005		alle		7-jan-20						
	RTL	bezwaar tegen Wob-besluit inzake CAF		DGBD/Belastingdienst		30-dec-19		15-11-2019			500	
	Litigation	Bezwaar tegen Wob-besluit inzake successiewet en kunst- en cultuur objecten	in de lijn	DGBD		18-jul-19		12-jul-19		Vanwege vakanties is dit besluit door zowel als door behandeld.		
BEROEP												
Nr.	Naam verzoeker	Korte omschrijving	Stand van zaken	Min/ dienst- onderdeel	jurist	Datum ontvangst	zaaknr. Rechtbank	Datum BOB	jurist bezwaar	Zitting	Bijzonderheden	
		Beroep tegen BOB Wob-besluit inzake beleid afsluiten akkoorden met buitenlandse fiscale autoriteiten	verweerschrift verstuurd op 19-11	DGBD		23-okt-19	SGR 19/6774	11-okt-19			Stukken worden momenteel verzameld voor pro-forma verweer. Binnen 4 weken moeten stukken worden aangeleverd, verweer kan eventueel later. Verweer wordt ook opgesteld.	
		Bezwaar tegen Wob-besluit inzake 'onthefing van de fiscale geheimhoudingsplicht bij een ernstig vermoeden van plichtsverzuim'.	verweerschrift 16-10 uit	Belastingdienst		20-sep-19	ZWO 19/1715 WOB PRM	12-aug-19			Eiser maakt tegen het feit dat geen documenten zijn aangetroffen, anders dan die reeds openbaar zijn. Verweerschrift ingediend	
		Beroep tegen Wob-besluit inzake vaststellen fiscale woon- en vestigingsplaats	nog verweer voeren	Belastingdienst		22-aug-19	AMS 19 7 4458 WOB	15-jul-19		10-2-2020	Verzoeker is in bezwaar gegaan tegen de passages die zijn gelakt op 10.2.d, omdat die inzicht geven in wat de Belastingdienst allemaal controleert bij het vaststellen van de fiscale woonplaats. Moet nog verweren!	
	RTL	Beroep tegen Wob-besluit inzake vaststellingsovereenkomst met Shell over dividendbelasting.	wachten op uitspraak	DGBD			UTR 18/4633 WOB	1-nov-18		12-9-2019	COMM en Shell zijn op de hoogte gebracht van rechtszaak zitting is verdaagd ivm uitnodigen Shell. Verweer ingediend.	

		Toeslagen inzake CAF 11 , het gaat vooral om motiveringsgebrek en niet om missende documenten	zitting wordt voorbereid	DGBD		31-mei-19		24-apr-19		17-2-2020	Zittingsdatum is nog niet gepland door de rechtbank. Pro-forma verweer is gevoerd. Verweer moet nog worden gevoerd. Uitnodiging voor zitting wegens niet-ontvankelijkheid ontvangen, is uitgesteld tot 17-2. Verweerschrift ten aanzien van niet-ontvankelijkheid wordt opgesteld. Zitting wordt voorbereid
	Universiteit Leiden	Beroep inzake de brief van de VHM aan staatssecretaris de Jager imbt een aantal zaken.	verweerschrift is opgesteld, afhankelijk van zittingsdatum versturen	DGBD		7-jun-19	SGR 19 / 3560 WOB	26-apr-19			Zittingsdatum is nog niet gepland door de rechtbank. Pro-forma verweer is gevoerd. Verweer ligt klaar, wachten op zittingsdatum

HOGER BEROEP										
Nr.	Naam verzoeker	Korte omschrijving	Stand van zaken	Min/ dienst-onderdeel	jurist	Datum ontvangst	zaaknr. RvS	jurist beroep	Zitting	Bijzonderheden
	RTL	Beroep tegen Wob-besluit inzake vaststellingsovereenkomst met Shell over dividendbelasting .		DGBD		19-dec-19	201909084/1/A3			Beslissing is genomen voor de zitting, stukken wel verzameld en verweerschrift geschreven. Producties worden gezocht en zijn verstuurd.
		Toeslagen, net binnen bij minfin	verweerschrift verstuurd	DGBD		30-aug-19	201905460/1/A3			
		interpretatie artikel 67 Awr	voorlopig verweer gevoerd	DGBD		8-jul-19			20-1-2020	Verzoeker heeft in eerste instantie ongelijk gekregen bij de rechtbank ogv 67 Awr. Hij heeft nu hoger beroep in gesteld.